

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

Portoviejo, 30 Mayo del 2011

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA, al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

Responsabilidad del Auditor

2. Excepto por lo mencionado en los párrafos 3 y 4 siguientes, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2010 no elaboro los estados financieros básicos; Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo, contraviniendo con lo que dispone las (NEC) Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la compañía la elaboración de estos estados financieros básicos.
4. La compañía durante el periodo 2010 paga por concepto de anticipo de impuesto a la renta \$ 15.170,11, observando en la conciliación tributaria del cálculo del impuesto a la renta a pagar por el periodo en mención que solo se considero como anticipo pagado \$ 8.670,06; la diferencia fue considerado como anticipo pendiente su efecto es \$ 5.500,05, a pagar de mas por parte de la compañía.



5. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafos 3 y 4 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA, al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.



ASESO-TECNI SA.

**No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2 No.620**

**CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001**

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

**INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA.
BALANCE GENERAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

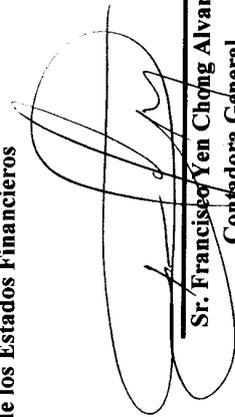
(Expresado en dólares americanos)

<u>Activo</u>	NOTAS	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Fondos Disponibles	3	Sobregiros Bancarios	3
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	Obligaciones Fiscales	9
		Cuentas y Documentos por Pagar	
		Pasivos Acumulados	
		Impuesto a Renta por Pagar	11
Total del Activo Corriente	318.240,77	Total Pasivo Corriente	134.497,53
Cuentas por Cobrar Compañías Realacionadas	5	Total del Pasivo	134.497,53
Cuentas por Cobrar Accionistas	7		
Propiedad Planta y Equipos	6	Patrimonio	
Otras Cuentas por Cobrar	8	Capital	10
Otros Activos a Largo Plazo		Aumento Capital en Trámite	
		Reservas	
		Utilidad o pérdida del Ejercicio	
		Total del Patrimonio	398.620,44
		(Estado Adjunto)	
Total del Activo	533.117,97	Total del Pasivo y Patrimonio	533.117,97

Las notas explicativas anexas 1 al 12 son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Joaquín Ramírez
Gerente General

Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA

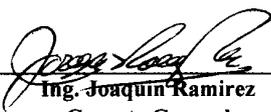

Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contadora General
Registro. 02590

Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS QUE TERMINAN A DICIEMBRE 31 DEL 2010
(Expresado en dólares americanos)

<u>INGRESOS</u>		
Ventas Netas		1.039.104,00
<u>COSTOS</u>		
Costos de Ventas		(610.959,78)
UTILIDAD BRUTA		428.144,22
<u>EGRESOS</u>		
GASTOS GENERALES		(158.722,16)
GASTOS FINANCIEROS		(1.973,03)
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS		(20.309,16)
UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL		247.139,87
UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTICIP. DE TRAB. E IMPTO. A LA RENTA		247.139,87
<u>DEDUCCIONES:</u>		
Participación de Trabajadores 15%	11	(37.070,98)
Impuesto a la Renta 25%	11	(52.517,22)
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA		157.551,67

Las notas explicativas anexas 1 al 12 son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Joaquin Ramirez
 Gerente General
 Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA

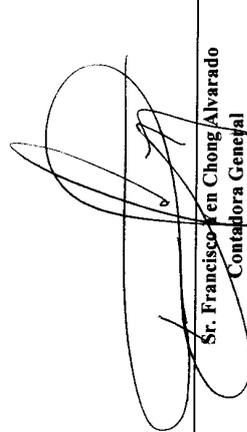

 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 Contadora General
 Registro. 02590
 Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital Social		Reserva Legal	Reservas		Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
	Acciones Comunes	Aumento de Capital en Trámite		Facultativa	De Capital			
Saldos al 1 de enero del 2010	400,00	34.604,00	3.310,57	3.310,57	20.175,27	896.341,84	958.142,25	-
Transferencia de Utilidad año 2009	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Utilidades 2009	-	-	-	-	-	(322.683,07)	-	-
Ramirez Marcillo Juaquín	-	-	-	-	-	(250.975,72)	-	-
Ramirez Looor Faraday	-	-	-	-	-	(143.414,69)	-	-
Ramirez Marcillo Colon	-	-	89.634,18	-	-	(89.634,18)	-	-
5% Reserva Legal	-	-	-	89.634,18	-	(89.634,18)	-	-
5% Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2010	-	-	-	-	-	-	247.139,87	247.139,87
Apropiaciones 2010	-	-	-	-	-	-	-	-
15% Participación de Trabajadores	-	-	-	-	-	-	(37.070,98)	(37.070,98)
25% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	(52.517,22)	(52.517,22)
Saldo al 31 de diciembre del 2010	400,00	34.604,00	92.944,75	92.944,75	20.175,27	0,00	157.551,67	398.620,44

Las notas explicativas anexas 1 al 12 son parte integrante de los Estados Financieros


 Mr. Joaquin Ramirez
 Gerente General
 Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA


 Sr. Francisco en Chong Alvarado
 Contadora General
 Registro. 02596
 Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA Fue constituida en el Cantón Rocafuerte provincia de Manabí mediante escritura pública el 19 de diciembre de 1978 mediante fojas 3.745 a 3.761, e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril de 1979 numero 272 y anotada bajo el número 6.188 del repertorio , fue inscrita en la Superintendencia de Compañías el cuatro de abril de 1979 como Compañía una Sociedad Anónima, con un tiempo de duración de cincuenta años:

La compañía cambio de domicilio a la ciudad de Portoviejo mediante escritura pública celebrada en la Notaria Cuarta del Cantón Portoviejo, el 6 de diciembre de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 24 de abril de 1980.

El objeto de la compañía es el de elaborar licores de toda clase, a base de alcohol potable producido en la Empresa de Alcoholes del Estado, ubicada en el cantón Duran así como de materia primas varias cuyo uso está debidamente autorizado por el código Latinoamericano de Alimentos.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. **(Véase nota 3).**

c) Cuentas por Cobrar.-

La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a CEILMACA C.A. (único cliente), por compra de Envases de Vidrio (botellas de 750 cc. Y 375 cc.. Incluye también los productos de los cheques protestados saldo que se viene reflejando de años anteriores, sin que se pueda determinar el origen del registro.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios.-

Los inventarios son registrados al precio de compra e incluyen entre otros envases de vidrio de 750 cc. y de 375 cc.,. Por lo general la compañía no posee stock de mercaderías, por cuanto toda la mercadería que es comprada se vende.

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

e) Propiedad, Planta y Equipos. –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios e Instalaciones	5 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Muebles y Enseres	10 %

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

g) Provisión para el Impuesto a la Renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de Impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVBALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2010 se compone de la siguiente manera:

Caja	52.028,29
Bancos	2.105,92 <i>a)</i>
TOTAL	54.134,21
(-) Sobregiro Bancario	21.661,41
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	32.472,80

a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente dólares No. 201206059 del Banco Comercial de Manabí.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 presentamos un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2010
Prestamos a Empleados	5.273,84 <i>a)</i>
Cheques Protestados	1.669,44
Anticipo a Proveedores	204.253,08
Otras Cuentas por Cobrar	52.910,20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	264.106,56

a) Lo conforman préstamos que se realizan a los empleados por un monto hasta US\$ 200.00 (dólares americanos), que son otorgados en el mes de noviembre de cada año, estos préstamos no generan intereses y son aprobados por la Gerencia General.

NOTA 5 – COMPAÑIAS RELACIONADA

Al 31 de diciembre del 2010 presentan los siguientes saldos:

	2010	
	Cobrar	Pagar
<u>Distribuidora Manabita SA. - DIMANCIA</u>		
Saldo a Enero 1	45.197,74	
TOTAL	45.197,74	-

La Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA, es compañía relacionado con la DISTRIBUIDORA MANABITA SA. DIMANCIA, además le vende envases de vidrio de 750 cc. y de 375 cc., y se realizan prestamos de dinero en efectivo los cuales no generan ningún tipo de interés.

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo y movimiento del rubro durante el año 2010 se detalla a continuación:

		Tasa Anual de Depreciacion
<u>No Depreciables</u>		
Terrenos	720,35	
Predios Rusticos	3.224,43	
<u>Depreciables</u>		
Edificios e Instalaciones	39.873,69	5%
Maquinarias y Equipos	182.838,79	10%
Muebles y Enseres de Oficina	3.173,00	10%
Muebles y Enseres de Planta	316	10%
Total Costo	230.146,26	
(-) Depreciación Acumulada	-159.133,75	
Total de Activos Fijos Netos	71.012,51	

NOTA – 7 TRANSACCIONES CON LOS ACCIONISTAS

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el 2010 ha tenido la compañía con sus accionistas:

	Totales
RAMIREZ MARCILLO JOAQUIN	
Saldo Inicial al 01-01-2010	341.260,68
(-) Regularizacion de Cuentas	<u>(322.683,07)</u>
Saldo Final al 31-12-2010	<u>18.577,61</u>
RAMIREZ LOOR FARADAY	
Saldo Inicial al 01-01-2010	265.424,99
(-) Regularizacion de Cuentas	<u>(250.975,72)</u>
Saldo Final al 31-12-2010	<u>14.449,27</u>
RAMIREZ MARCILLO COLON	
Saldo Inicial al 01-01-2010	151.671,37
(-) Regularizacion de Cuentas	<u>-143.414,69</u>
Saldo Final al 31-12-2010	<u>8.256,68</u>
Total Cuentas por Cobrar Accionistas al 31-12-2010	<u>41.283,56</u>

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 presentamos un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre de 2010
Impuestos Retenidos	10.391,06
Anticipo Impuesto a la Renta	15.170,11
Reclamos Pendientes	31.734,42
TOTAL	<u>57.295,59</u>

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

- a) Comprende a los valores por retenciones en la fuente que le fueren aplicados a la compañía como agente de percepción.
- b) Valores que la compañía ha cancelado por concepto de anticipos de impuesto a la renta calculados en la declaración del 2009 y pagaderos en los meses de julio y septiembre del 2010.

NOTA 9 – OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2010, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas y con el seguro social, que se encuentran detallados a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2010
IESS por pagar	395,22
Retencion en la Fuente por Pagar	7,55
Retencion Iva por pagar	6,00
Iva por pagar	17.939,04
15 % Participacion Trabajadores	37070,98
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	<u>55.418,79</u>

NOTA – 10 CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2010, el capital social de la compañía está conformado por 2,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0,20.

NOTA – 11 IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal.-

La compañía realizo las conciliaciones tributarias por los periodos 2010, encontrando diferencias, así como lo demuestra el siguiente cuadro detallado a continuación:

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

Descripción	Valor Según la Cía. (e)	Valor Según Auditoria	Diferencia
<u>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</u>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A	247.139,87	247.139,87	0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL	247.139,87	247.139,87	0,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	37.070,98	37.070,98	0,00
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A	247.139,87	247.139,87	0,00
Menos:			
15% Participación a trabajadores (f)	37.070,98	37.070,98	0,00
Más:			
Gastos no deducibles locales	450.000,00	450.000,00	0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	660.068,89	660.068,89	0,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA	660.068,89	660.068,89	0,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente)			0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	165.017,22	165.017,22	0,00
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</u>			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	165.017,22	165.017,22	0,00
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio F	8.670,06 a)	15.170,11 a)	6.500,05
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	156.347,16	149.847,11	6.500,05
Mas:			
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	5.500,05 b)	-	-5.500,05
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	10.391,06	10.391,06	0,00
Crédito Tributario de Años Anteriores	31.734,42	31.734,42	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	119.721,73	107.721,63	1.000,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0,00	0,00	0,00

(a) La compañía no considero como anticipo determinado del impuesto a la renta el valor de \$ 8.670,06 debiendo haber considerado el valor de \$ 15.170,11.

(b) La compañía considero demas como anticipo pendiente de pago del 2010, el valor de \$ 5.500,05, siendo el valor real \$ 0,00

NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del periodo 2010 y la fecha de emisión de este informe (mayo 30 del 2011) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.